



Bácsalmás Város
Polgármesterétől

...../2024.

Véleményező Bizottság:

Valamennyi Bizottság

Tárgyalás módja:

Nyílt ülés

Döntéshozatal módja:

Egyszerű szótöbbség

Témafelelős: Horváth István Attila

Osztály: PBÜ

Melléklet: 6 melléklet

.....sz. Előterjesztés

**Bácsalmás Város Képviselő-testülete
2024. szeptember 24-i testületi ülésére**

**Tájékoztató Bácsalmás Város Önkormányzata költségvetésének
2024. I. félévi teljesítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A korábbi éveknek megfelelően az önkormányzat gazdálkodásáról, a kiadások és bevételek alakulásáról tájékoztatót készítettünk a Tisztelt Képviselő-testület részére.

Önkormányzatunk 2024. évi költségvetésének eredeti előirányzatát a képviselő-testület már módosította az első félévben, ennek során a 2 554 690 753 Ft eredeti előirányzatunk 648 059 619 Ft-tal megemelkedett. A rendelet-módosítás eredményeként kialakult a 2024. I. félévi 3 202 750 372 Ft összegű módosított előirányzatú költségvetésünk. Az előirányzat-növekedést a rendeletmódosítások alkalmával részleteztük.

A költségvetésünkben előirányzott bevételek, illetve kiadások alakulását nagymértékben befolyásolják a már befejezett és még futó közfoglalkoztatási munkaprogramok.

A közfoglalkoztatási start programok 100 %-ban támogatottak.

Az Önkormányzatunk pályázatokat nyújtott be.

Folyamatban lévő pályázatok:

- TOP_PLUSZ-1.2.1-21-BK1-2022-00012 „Közösségi tér kialakítása Bácsalmáson”
- TOP_PLUSZ-2.1.1-BK1-2022-00021 „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése”
- RRF-1.1.2-21-2022-00089 „Új Bölcsőde építése Bácsalmáson”
- TOP_PLUSZ-1.2.3-21-BK1-2022-00008 „Belterületi utak fejlesztése”
- VP6-19.2.1.-32-10-21 pályázat

A tájékoztató adatai a Magyar Államkincstár részére 2024. július 22-i határidőre beküldött 2024.PMINFO_2 adatszolgáltatással egyeznek meg, amelyet a kincstár 2024. augusztus 1-én jóváhagyott. A nyitó tételek a zárszámadással egyeznek, a költségvetési előirányzatok könyvelése a képviselő-testület által 2024. június 30-ig jóváhagyott adatokat tartalmazzák. Az állami támogatások adatainak könyvelése félévkor teljes körű, azok a kincstár nyilvántartásával megegyeznek.

A gazdálkodást nehezítő körülmények:

- 2018. január 1-től az ASP bevezetése,
 - a tárgyi eszközök migrációja az ASP rendszerben megtörtént év végén, indokolt lenne főállású tárgyi eszköznyilvántartó alkalmazása a megnövekedett feladatok, egyeztetések miatt,
 - a 2023. évi zárszámadás, beszámoló benyújtása 2023. március 19-én, elfogadása 2023. április 3-án történt meg a Magyar Államkincstár által, a pénzügyi jóváhagyás 2023. április 10-én történt meg.
 - a megnövekedett könyvelési feladatok ellátására alacsony a meglevő dolgozói létszám,
 - a pályázatok könyvelése, kifizetései, pénzügyei, ÁFA-val kapcsolatos feladatok, jelentős többlet feladatot rónak a hivatal dolgozóira.
- Indokolt lenne a könyvelői létszám bővítése legalább 1 fővel, ezáltal javulhatna a naprakészség és a helyettesítés is biztosítható lenne.
- önkormányzatok létszám problémája.
 - A 2024. július 1-ével létrehozott Bácsalmási Egészségközpont.

I. BEVÉTELI FORRÁSOK ÉS AZOK TELJESÍTÉSE

A helyi önkormányzat és intézményeinek módosított bevételi előirányzata 3 202 750 372 Ft, a félévi teljesítése 1 995 527 021 Ft, amely 62,31 %-os teljesítésnek felel meg.

(1. melléklet)

1./ A MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK 52,70 %-ra teljesültek.

Intézményi működési bevételek

Az önkormányzat működési bevételeinek alakulása 66,56 %.

A Közös Önkormányzati hivatal együttes működési bevételeinek alakulása 46,67 %.

Az intézmények tekintetében 36,12 %-ra teljesült.

(4. sz. melléklet)

Önkormányzatok közhatalmi bevételei (adatok az adózásból)

Gépjárműadó: a 2024. évi előirányzat 0 Ft, a havonta befolyt bevételt (100 %) be kell utalnunk a Magyar Államkincstár elkülönített számlájára, a COVID elleni védekezéshez, jogszabályváltozás miatt. Ezért nincs az önkormányzatnál teljesítés, ezzel a bevétellel a költségvetésünk összeállításakor nem számoltunk, nehéz lesz pótolni, központi segítség nem várható.

Helyi iparüzési adó: a 2024. évi bevételi előirányzata 250 000 000 Ft, az első félévben befolyt bevétel 95 988 586 Ft, a módosított előirányzat 34,05 %-a.

Folyóévi terhelés: 243 124 977 Ft, múltévi hátralék: 30 582 430 Ft, túlfizetés: 24 866 317 Ft.

Önkormányzatok költségvetési támogatása

Önkormányzatunk működési támogatásának előirányzata 2024. I. félév végéig 950 818 281 Ft-ra módosult. A 2024.06.30-ig megkapott és elszámolt támogatás 523 012 750 Ft. A költségvetési támogatások előirányzatait, valamint az I. félévi teljesítést jogcímenként a 2. melléklet részletesen tartalmazza.

Működési célú támogatások:

A kiemelt előirányzat módosított összege 457 723 649 Ft, melynek teljesítése 155 851 138 Ft.

A támogatások teljesítési %-a 47,83 %. (1. melléklet)

Pénzforgalom nélküli bevételek

Az előző évi költségvetési maradvány: 717 201 135 Ft, melyből a működési maradvány: 40 176 068 Ft és a felhalmozási maradvány: 855 791 684 Ft.

A 2024. évi költségvetés hiányának fedezetére, az előző évekről áthúzódó feladatokra és a képviselő testületi döntések alapján kerül felhasználásra.

II. KIADÁSOK ALAKULÁSA

Az önkormányzat és intézményei kiadási előirányzatának teljesítése 34,35. Ezen belül az intézményeink tájékoztató adatait a 4. melléklet, az önkormányzat adatait a 3. melléklet tartalmazza tájékoztató jelleggel.

A folyó működési kiadásokból a módosított előirányzatokhoz viszonyítva a személyi juttatások 35,08 %-ban, a munkaadókat terhelő járulékok 36,02 %-ban a dologi kiadások 42,06 %-ban, a működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatások 54,31 %-ban kerültek felhasználásra.

Az önkormányzat 2024. I. félévben társadalmi és szociális juttatásokra, települési támogatásokra 5 885 900 Ft-ot fordított. (3. melléklet.)

A felhalmozási és felújítási kiadások alakulását a 6. melléklet tartalmazza.

A felhalmozási és felújítási célú kiadások módosított előirányzata 866 391 392 Ft, 2024.06.30-ig teljesített kiadás 51 459 775 Ft, az előirányzathoz viszonyított teljesítési arány 5,94 %.

III. PÉNZKÉSZLET ALAKULÁSA

Nyitó pénzkészlet 2024.01.01.: 1 017 536 057 Ft.

Záró pénzkészlet 2024.06.30.: 839 292 689 Ft.

Határozati javaslat

Tárgy: Tájékoztató Bácsalmás Város Önkormányzata költségvetésének 2024. I. félévi teljesítéséről

Bácsalmás Város Képviselő-testülete a 2024. évi költségvetés I. félévi teljesítéséről készült tájékoztatót az előterjesztés szerint tudomásul veszi.

Határidő: azonnal,

Felelős : Németh Balázs

Operatív felelős: Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

A határozatról értesül:

- kivonattal: 1. Németh Balázs polgármester
- 2. Patocskai Ibolya jegyző
- 3. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

Bácsalmás, 2024. szeptember 10.

Németh Balázs
polgármester

A működési és felhalmozási célú bevételek és kiadások alakulását bemutató mérleg

Bácsalmás Város 2024. évi költségvetés I. félévi beszámoló pénzforgalmi mérlege

Ft-ban

BEVÉTELEK		eredeti ei	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %-a	KIADÁSOK		eredeti ei	módosított ei.	teljesítés	teljesítés %-a
I. Működési célú mérleg											
1.helyi Önkormányzatok működésének általános támogatása		930 143 809	950 818 281	523 012 750	55,01	1. Személyi jellegű kiadások		540 967 471	876 835 927	313 885 046	35,80
2. támogatásértékű bevétel, átvett pénzeszköz		60 460 499	457 723 649	155 851 138	34,05		ebből Önkormányzat	73 771 689	170 407 261	75 998 124	44,60
	ebből önkormányzat	60 460 499	178 742 329	148 756 018	83,22		Közös Önkormányzati Hivatal	235 050 118	240 267 118	112 135 790	46,67
	közös önkormányzati hivatal		6 995 120	6 995 120	100,00		Intézmények	232 145 664	466 161 548	125 751 132	26,98
	Intézmények		271 986 200	100 000	0,04		2. Munkaadót terhelő járulékok és szoc.hj. adó		67 044 985	104 528 182	37 654 160
3.Közhatalmi bevételek		254 596 000	254 596 000	96 479 645	37,90		ebből Önkormányzat	7 943 998	14 225 310	6 561 355	46,12
	ebből Iparüzési adó	250 000 000	250 000 000	95 988 586	38,40		Közös Önkormányzati Hivatal	28 081 954	28 861 774	14 393 404	49,87
	Egyéb adó jellegű bevételek	4 096 000	4 096 000	379 543	9,27		Intézmények	31 019 033	61 441 098	16 699 401	27,18
	Egyéb adók, pótlék, bírság	500 000	500 000	111 516	22,30		3. Dologi és egyéb folyó kiadások		446 023 111	502 405 941	211 296 118
4. Működési bevételek		232 563 381	252 623 381	133 125 764	52,70		ebből Önkormányzat	218 375 700	234 916 307	109 260 635	46,51
	ebből Önkormányzat	133 541 393	133 541 393	88 882 029	66,56		Közös Önkormányzati Hivatal	44 701 853	45 900 153	15 199 273	33,11
	ebből közös önkormányzati hivatal	11 515 566	11 715 566	5 467 407	46,67		Intézmények	182 945 558	221 589 481	86 836 210	39,19
	ebből Intézmények	87 506 422	107 366 422	38 776 328	36,12		4. Működési célú pénzeszköz átadás, egyéb támogatások		504 166 326	519 698 010	282 250 157
Költségvetési bevételek összesen:		1 477 763 689	1 915 761 311	908 469 297	47,42		ebből Önkormányzat	504 166 326	514 042 191	282 150 157	54,89
5. Előző évi működési maradvány		32 062 564	40 176 068	40 176 068	100,00		Közös Önkormányzati Hivatal				
	ebből Önkormányzat	23 460 121	23 460 121	23 460 121	100,00		Intézmények		5 655 819	100 000	1,77
	ebből közös önkormányzati hivatal	5 576 940	5 576 940	5 576 940	100,00		5. Tartalékok				
	ebből Intézmények	3 025 503	11 139 007	11 139 007	100,00						
Bevételek összesen:		1 509 826 253	1 955 937 379	948 645 365	48,50	Működési célú kiadások		1 558 201 893	2 003 468 060	845 085 481	42,18
Kölcsönök, visszatérülések		38 099 992	38 099 992	13 560 345	35,59	Felhalmozási kiadások		864 442 899	866 391 392	51 459 775	5,94
Felhalmozási bevételek			1 948 493	745 500	38,26		ebből Önkormányzat	859 942 899	861 891 392	47 916 508	5,56
	VP pályázat támogatása	10 000 000	10 000 000		0,00		ebből Közös Önkormányzati Hivatal	3 000 000	3 000 000	2 842 008	94,73
	Ingtalanértékesítés	31 172 824	31 172 824	5 265 591	16,89		ebből intézmények	1 500 000	1 500 000	701 259	46,75
	üzletrész értékesítés	59 800 000	59 800 000		0,00		Tartalékok		50 000 000	50 000 000	0
Előző évi felhalmozási maradvány		855 791 684	855 791 684	855 791 684	100,00						
Finanszírozási bevételek		50 000 000	250 000 000	171 518 536	68,61	Finanszírozási kiadások		82 045 961	282 890 920	203 564 497	71,96
	Államháztartási megelőlegezések			844 959			Államháztartási megelőlegezések	32 045 961	32 890 920	32 890 920	100,00
	Lekötött bankbetétek megszüntetése		50 000 000	50 000 000	100,00		Pénzeszközök betétként elhelyezése		50 000 000	50 000 000	100,00
	Folyószámlahitel felvétele	50 000 000	200 000 000	120 673 577	60,34		Folyószámlahitel törlesztése	50 000 000	200 000 000	120 673 577	60,34
Bevételek mindösszesen:		2 554 690 753	3 202 750 372	1 995 527 021	62,31	Önkormányzati kiadások mindösszesen:		2 554 690 753	3 202 750 372	1 100 109 753	34,35